

2. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Izvještaj sadrži stanje obveza Grada po osnovi primljenih dugoročnih kredita prijašnjih godina. Zaduživanje JLP(R)S regulirano je Zakonom o proračunu (NN br.87/08, 136/12 i 15/15) i Pravilnikom o postupku zaduživanja te davanja jamstava i suglasnosti JLP(R)S (NN 55/09, 139/10). Sukladno člancima 86. i 87. Zakona o proračunu, JLP(R)S može se dugoročno zadužiti samo za investiciju koju potvrdi njeno predstavničko tijelo uz suglasnost Vlade RH.

◆ Kredit PBZ Podružnica, Kutina

Kredit podignut tijekom 2007. i 2008. godine za financiranje radova na izgradnji ŠRC u Daruvaru – Termalni vodeni park.

Ukupan iznos iskorištenog kredita 19.087.398,61 kuna, iznos kamate 4.992.674,00 kuna (2,8 % CHF), rok otplate 13 godina.

Od početka otplate kredita do 30. 06. 2015. otplaćeno je glavnice u iznosu od 7.068.909 kuna, zatim 2.447.282 kn što se odnosi na negativnu valutnu klauzulu i kamate u iznosu od 4.532.333 kuna.

Stanje neotplaćenog kredita na dan 30. 06. 2015. godine iznosi 12.902.557 kuna.

Prema novom planu otplate kredita od 30. 11. 2013. godine, glavnica kredita je smanjena i iznosi 16.588 CHF.

U prvom polugodištu 2015. godine Grad Daruvar se nije dugoročno zaduživao. Kratkoročno zaduženje za održavanje tekuće likvidnosti bilo je 30. 03. 2015. godine u iznosu od 750.000,00 kn, a kredit se otplaćuje svaki mjesec do 30. 09. 2015. godine u ratama od 125.000,00 kn.

Tablica 1. Stanje obveza po dugoročnim kreditima na dan 30. 06. 2015.
u kunama

Red. br.	Vrsta kredita	Naziv pravne osobe davatelja kredita	Stanje glavnice na dan 31.12. 2014.	Otplata glavnice	Primljeni krediti	Stanje glavnice na dan 30.06.2015.
1.	Tuzemni dugoročni kredit	PBZ Podružnica Kutina	12.460.524	442.034	0,00	12.018.490
		Ukupno	12.460.524	442.034	0,00	12.018.490

3. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE PRIČUVE U PRVOM POLUGODIŠTU 2015. GODINE

Sukladno članku 56. Zakona o proračunu (NN br.87/08, 136/12 I 15/15), sredstva proračunske pričuve mogu se koristiti za nepredviđene namjene za koje u Proračunu nisu osigurana sredstva ili za namjene za koje se tijekom godine pokaže da za njih nisu utvrđena dostatna sredstva jer ih pri planiranju Proračuna nije bilo moguće predvidjeti; za financiranje rashoda nastalih pri otklanjanju posljedica elementarnih nepogoda, epidemija, ekoloških nesreća ili izvanrednih događaja i ostalih nepredviđenih nesreća, te za druge nepredviđene rashode tijekom godine.

Visina sredstava proračunske zalihe JLP(R)S utvrđuje se Odlukom o izvršavanju proračuna, a u Proračunu Grada Daruvara za 2015. godinu planirana su sredstva proračunske pričuve u iznosu od 100.000 kn, a o korištenju sredstava proračunske pričuve odlučuje Gradonačelnik i o tome izvješćuje Gradsko vijeće.

Nastavno se daje pregled korištenja sredstava proračunske pričuve u prvom polugodištu 2015. godine (namjena korištenja, iznos i datum isplaćenih sredstava) temeljem Odluka Gradonačelnika o korištenju proračunske pričuve.

NAMJENA KORIŠTENJA	DATUM ISPLATE	IZNOS (kn)
- Daruvarskim toplicama - za 50% oslobađanje od plaćanja komunalne naknade za 2015. na ime štete uzrokovane elementarnom nepogodom u 2014.godini	04. 02. 2015.	18.266,04
- Liduški Vuković iz Daruvara - za štetu nastalu na oranici prolaskom magistralnog vodovoda, a prema troškovniku sudskog vještaka	10. 06. 2015.	4.986,00
UKUPNO:		23.252,04

4. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO JAMSTVIMA U PRVOM POLUGODIŠTU 2015. GODINE

Sukladno članku 91. Zakona o proračunu, JLP(R)S može dati jamstvo pravnoj osobi u njezinom većinskom izravnom ili neizravnom vlasništvu i ustanovi čiji je osnivač, za ispunjenje obveza pravne osobe i ustanove.

U prvom polugodištu 2015. godine Grad Daruvar nije davao jamstva niti je imao izdataka po danim jamstvima, jer nema aktivnih jamstava.

5. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA PRORAČUNA GRADA DARUVARA U PRVOM POLUGODIŠTU 2014. GODINE

5.1. UVOD

Zakonom o proračunu («Narodne novine» broj 87/08, 136/12 i 15/15) i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještavanju o izvršenju proračuna ("Narodne novine" broj 24/13), propisana je obveza sastavljanja i podnošenja Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna tekuće proračunske godine na donošenje predstavničkom tijelu jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Na sadržaj Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna primjenjuju se odredbe članka 108. Zakona o proračunu i članka 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna. Navedenim člancima utvrđeno je da Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži:

- opći dio proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije,

- posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije,
- izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
- izvještaj o korištenju proračunske zalihe,
- izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima,
- obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka iz općeg dijela proračuna,
- obrazloženje izvršenja programa iz posebnog dijela proračuna.

U skladu s ovom zakonskom obvezom sastavljen je Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Grada Daruvara za 2015. godinu.

Financiranje javnih rashoda u prvom polugodištu 2015. godine izvršeno je na osnovi sljedećih financijsko-planskih dokumenata:

- Proračun Grada Daruvara za 2015. godinu i projekcije za 2016. i 2017. godinu i Odluku o izvršavanju Proračuna Grada Daruvara za 2015. godinu usvojilo je Gradsko vijeće na svojoj 14. sjednici od 30. 12. 2014. godine, a objavljeni su u "Službenom glasniku Grada Daruvara" broj 8/14.

U izradi Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Grada Daruvara za razdoblje I-VI 2015. godinu korišteni su podaci iz Financijskog izvještaja Proračuna Grada Daruvara za razdoblje siječanj-lipanj 2015. godine (Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje 1.siječnja do 30. lipnja 2015.godine).

5.2. MAKROEKONOMSKA KRETANJA U RH I NJIHOV UTJECAJ NA PRORAČUN GRADA DARUVARA U PRVOM POLUGODIŠTU 2015. GODINE

Proračun Grada Daruvara za 2015. godinu izrađen je na temelju Smjernica ministarstva financija za izradu proračuna JLP(R)S za razdoblje 2015. – 2017. godine koje sadrže elemente makroekonomske i fiskalne politike Vlade RH za trogodišnje razdoblje te na osnovi vlastitih procjena ostvarenja prihoda proračuna u prethodnoj godini i očekivanih kretanja prihoda u 2015. godini.

U 2015. godini se očekuje zaustavljanje 6-godišnjeg trenda realnog smanjenja BDP, uz blagi rast gospodarske aktivnosti od 0,4%. Time su blago snižene ranije projekcije Vlade kod donošenja proračuna za 2015. godinu, prema kojima se u ovoj godini očekivao rast BDP-a od 0,5%.

Pored BDP-a i neki drugi makroekonomski pokazatelji ukazuju na povoljnija ekonomskih kretanja, a to su:

- Fizički obujam industrijske proizvodnje za razdoblje I-VI 2015. veći je za 1,4% u usporedbi s istim razdobljem prošle godine,
- Nominalni promet u trgovini na malo veći je za 1,1% za prvih šest mjeseci u suporedbi s istim prošlogodišnjim razdobljem,
- Izvoz u prvih šest mjeseci ove godine bilježi rast za 11,49%, a uvoz rast za 4,9% u usporedbi s istim razdobljem prošle godine, pokrivenost uvoza izvozom je 61,2% i veća je za 6% u odnosu na isto prošlogodišnje razdoblje,
- Broj nezaposlenih prema podacima Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u lipnju je bio 260.073 osobe, a nezaposlenost se na mjesečnoj razini smanjuje u ovim ljetnim mjesecima, stopa registrirane nezaposlenosti za lipanj iznosila je 16,1%,
- Indeks potrošačkih cijena za razdoblje I-VI 2015. godine smanjen je za 0,2% u odnosu na isto prošlogodišnje razdoblje,
- Realne neto plaće ukupno su veće u prvih pet mjeseci ove godine za 3,3% u odnosu na isto razdoblje prošle godine,

- Obujam građevinskih radova u prvih pet mjeseci ove godine manji je za 1,2% u usporedbi s istim razdobljem prošle godine, dok su građevinski radovi u svibnju 2015. veći za 2,7% u odnosu na prosjek 2014. godine.

Sporiji oporavak gospodarstva RH odražava su se i na financijske pokazatelje jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave pa tako i na ostvarenje Proračuna Grada Daruvara za prvo polugodište ove godine. Promjena Zakona o porezu na dohodak odražava se na ostvarenje prihod od poreza na dohodak i prireza porezu na dohodak. Razvrstavanje Grada Daruvara u III. skupinu indeksa razvijenosti otežava poslovanje jer smo ostali bez značajnog dijela prihoda od pomoći.

U nastavku se daje obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka te izvršenja rashoda i izdataka za prvo polugodište 2015. godine u odnosu na planske veličine s obrazloženjem njihova ostvarenja i pojašnjenjem većih odstupanja u odnosu na plan, a također se prikazuje ostvarenje prihoda primitaka i rashoda i izdataka za prvo polugodište 2014. godine.

5.3. IZVRŠENJE PRORAČUNA GRADA DARUVARA ZA RAZDOBLJE I-VI 2015.

U nastavku teksta te u tabelarnim prikazima daje se osvrt na izvršenje proračuna Grada Daruvara za razdoblje I-VI 2015. u odnosu na važeći plan Proračuna za 2015. kao i ostvarenje polugodišnjeg razdoblja ove godine u odnosu na prošlogodišnje razdoblje.

Tablica 1. Ostvarenje prihoda i primitaka do 30.06 2014., plan za 2015. i ostvarenje do 30.06.2015. godine

Red. Broj	Prihodi i primici	Ostvareno 30.06.2014.	Plan 2015.	Ostvareno 30.06.2015.	Indeks (5/3)	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Prihodi poslovanja	11.952.155	27.752.589	11.581.426155	96,90	41,77
1.1.	Prihodi od poreza	7.289.478	14.939.156	6.625.369	90,89	44,35
1.1.1.	Porez i prirez na dohodak	6.572.608	12.990.000	6.136.962	93,70	47,24
1.1.2.	Porez na promet nekretnina	399.824	900.000	209.594	52,42	23,29
1.1.3.	Gradski porezi	317.046	1.049.156	278.813	87,94	26,57
1.2.	Pomoći	1.851.557	4.725.169	1.406.678	75,97	29,77
1.2.1.	Tekuće pomoći	1.010.306	1.502.371	427.316	42,30	28,44
1.2.2.	Tekuće pomoći za dec. fun.	841.251	2.099.703	891.767	106,00	42,74
1.2.3.	Kapitalne pomoći	0,00	839.095	87.595	0,00	10,44
1.2.4.	Tekuće pomoći od EU	0,00	284.000	0,00	0,00	0,00
1.3.	Prihodi od imovine	491.827	1.373.224	491.827	71,59	34,47
1.3.1.	Prihodi od financijske imovine	7.407	163.500	98.282	1326,92	60,11
1.3.2.	Prihodi od nefinan. imovine	484.420	1.209.724	407.235	84,07	33,66
1.4.	Prihodi od upravnih pristojbi i po posebnim propisima	1.759.226	4.906.600	2.161.298	122,86	44,05
1.4.1.	Prihodi od upravnih pristojbi	135.310	375.000	184.075	136,04	49,09
1.4.2.	Komunalna naknada i doprinosi	1.509.940	3.930.000	1.859.724	123,17	47,32
1.4.3.	Drugi prihodi po posebnim propisima	113.976	601.600	117.499	103,09	19,53
1.5.	Prihodi od prodaje proiz. i robe te pruženih usluga	394.948	865.000	331.979	84,06	38,38
1.6.	Kazne i ostali prihodi	165.119	916.440	550.585	333,45	60,08
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	136.595	1.710.000	560.686	410,47	32,79
2.1.	Prihodi od prodaje neproizvedene imovine	60.237	260.000	106.216	176,33	40,85
2.2.	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	76.358	1.450.000	454.470	595,18	31,34
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI		12.088.750	29.435.589	12.142.112	100,44	41,25

Tablica 1. prikazuje da najznačajnije prihode Proračuna Grada Daruvara i u prvom polugodištu 2015. godine čine upravo prihodi poslovanja koji obuhvaćaju prihode od poreza i prireza, pomoći, prihode od imovine, prihode od upravnih pristojbi i po posebnim propisima te druge prihode poslovanja. Udio prihoda poslovanja u ukupnim prihodima i primicima iznosi 95,38%.

Najveći udio prihoda poslovanja u razdoblju I-VI 2015. godine čine prihodi od poreza i to u iznosu od 6.625.369 kn, odnosno 54,57% ukupnih prihoda poslovanja, pomoći koji iznose 1.406.678 kn ili 11,59% prihoda poslovanja, te prihodi od upravnih pristojbi i po posebnim propisima koji iznose 2.161.298 kn ili 17,8% prihoda poslovanja.

Ostale vrste prihoda kao što su prihodi od imovine, prihodi od prodaje proizvoda i robe te od pruženih usluga, prihodi od kazni, ostali prihodi kao i prihodi prodaje nefinancijske imovine u prvom polugodištu ove godine su porasli u odnosu na isto prošlogodišnje razdoblje, a njihov udio je 16% u ukupnim prihodima i primicima.

U prvom polugodištu 2015. godine ukupni prihodi i primici ostvareni su u iznosu od 12.142.112 kuna što je za 53.362 kn ili 0,44% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine. U odnosu na plan za 2015. godinu ostvarenje iznosi 41,25%.

U razdoblju I-VI 2015. godine u odnosu na I-VI 2014. godine smanjeni su prihodi od poreza i prireza za 6,63% odnosno 435.647 kn zbog promjene Zakona o porezu na dohodak od 01. siječnja 2015. godine čime su povećane olakšice i pomaknuti porezni razredi,

U istom periodu zabilježeno je smanjenje prihoda od svih vrsta pomoći iz Državnog proračuna s obzirom da smo prema indeksu razvijensoti razvrstani u III. Skupinu.

Tablica 2. Ostvarenje rashoda i izdataka do 30.06.2014., plan za 2015. i ostvarenje do 30.06.2015. g.

Red. broj	Rashodi i izdaci	Ostvareno 30.06.2014.	Plan 2015.	Ostvareno 30.06.2015.	Indeks (5/3)	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rashodi poslovanja	11.389.547	26.762.952	11.464.019	100,65	42,84
1.1.	Rashodi za zaposlene	5.128.749	11.009.005	5.161.439	100,64	46,88
1.2.	Materijalni rashodi	3.530.285	8.456.998	3.402.693	96,39	40,24
1.2.1.	Naknade troškova zaposlenima	55.431	118.950	17.502	31,57	14,71
1.2.2.	Rashodi za materijal i energiju	1.035.765	2.290.409	906.664	87,54	39,59
1.2.3.	Rashodi za usluge	2.046.020	5.255.889	2.083.896	101,85	39,65
1.2.4.	Drugi materijalni rashodi	393.069	791.750	394.631	107,36	51,54
1.3.	Financijski rashodi	515.464	1.276.350	614.266	119,17	48,13
1.4.	Subvencije	20.449	653.000	298.785	1461,13	45,76
1.5.	Pomoći	0,00	62.000	0,00	0,00	0,00
1.6.	Naknade građanima i kućanstvima	220.818	641.500	211.865	95,95	33,03
1.7.	Drugi rashodi poslovanja	1.973.782	4.664.099	1.774.971	89,93	38,06
1.7.1.	Tekuće donacije	1.626.393	3.023.199	1.121.808	68,98	37,11
1.7.2.	Kapitalne donacije	228.497	1.165.000	580.571	254,08	49,83
1.7.3.	Kazne, penali i naknade štete	56.392	100.000	23.252	41,23	23,25
1.7.4.	Kapitalne pomoći trgovačkim društvima	62.500	375.900	49.340	78,94	13,13
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	180.017	1.788.537	279.940	155,51	15,65
2.1.	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	163.767	1.573.467	279.940	170,94	17,79
2.2.	Rashodi za dodatna ulaganja na nefin.imovini	16.250	215.070	0,00	0,00	0,00
3.	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	442.034	884.100	442.034	100,00	50,00
3.1.	Izdaci za otplatu glavnice primljenih zajmova	442.034	884.100	442.034	100,00	50,00
UKUPNI RASHODI I IZDACI		12.011.597	29.435.589	12.185.993	101,45	41,40

U prvom polugodištu 2015. godine ukupni rashodi i izdaci ostvareni su u iznosu od 12.185.993 kuna što je za 174.396 kn ili 1,45% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine. U odnosu na plan za 2015. ostvarenje rashoda iznosi 41,40 %.

U strukturi ostvarenih rashoda i izdataka najveći je udio rashoda poslovanja s udjelom od 94,08%, slijede izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova s udjelom od 3,63%, te rashodi za nabavu nefinancijske imovine s udjelom od 2,3%.

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 11.464.019 kuna. Najznačajniji rashodi poslovanja su rashodi za zaposlene koji čine 45% ostvarenih rashoda poslovanja, materijalni rashodi koji čine 30% ostvarenih rashoda poslovanja, financijski rashodi, subvencije te ostali rashodi odnosno tekuće i kapitalne donacije koje čine 25% ostvarenih rashoda poslovanja.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u veoma malom iznosu, a njihovo ostvarenje očekuje se u drugoj polovini godine.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova ostvareni su prema planu i korišteni su za otplatu kredita za TVP, a što se redovito otplaćuje svaki mjesec.

Vrijednosno najznačajniji rashodi i izdaci izvršeni su za:

- Rashode za zaposlene u iznosu od 5.161.439 kn što je za 0,4% više u usporedbi s istim razdobljem prošle godine, a odnose se na plaće za redovan rad, ostale rashode za zaposlene i doprinose na plaće. Od toga:
 - Gradska uprava u iznosu od 1.899.787 kn
 - Proračunski korisnici ukupno 3.261.652 kn
- Materijalni rashodi su smanjeni za 3,61% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a povećani su i financijski rashodi za 20% zbog porasta tečaja švicarskog franka.

U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2015. godini ostvaren je manjak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima u iznosu od 43.881 kn.

5.4. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA GRADA DARUVARA ZA RAZDOBLJE I-VI 2015. GODINE

5.4.1. PREDSTAVNIČKA I IZVRŠNA TIJELA GRADA I MJESNA SAMOUPRAVA

U okviru ovog razdjela planom proračuna za 2015. godinu predviđena su sredstva u iznosu od **1.602.559** kn, a do 30. 06. 2015. utrošeno je ukupno **723.150** kn ili 45,12% i to kako slijedi po programima:

- Program 1001 – Donošenje akata i mjera iz djelokruga predstavničkog tijela – planirano 109.000 kn, a utrošeno je 53.390 kn i to za naknade članovima gradskog vijeća i povjerenstava 46.270 kn, troškovi reprezentacije za gradsko vijeće 3.792 kn i ostali rashodi u iznosu od 3.328 kn.
- Program 1002 – Program političkih stranaka – planirano 24.534 kn, a ostvareno 7.782 kn.
- Program 1052 – Zaštita prava nacionalnih manjina – planirano 92.820 kn, a ostvareno 20.000 za Vijeće srpske nacionalne manjine i 27.362 kn za provođenje izbora za spomenuta vijeća.
- Program 1003 - Donošenje akata i mjera iz djelokruga izvršnog tijela u uredu gradonačelnika – planirano 889.740 kn, a utrošeno 444.962 kn.
- Program 1004 – Proslava Dana Grada – planirano 68.700 kn, a a utrošeno 61.953 kn.

- Program 1005 – Poticanje suradnje s drugim JLP(R)S – planirano 66.000 kn, a utrošeno 11.074 kn i to za članarinu LAG i ostale članarine.
- Program 1056 – Međunarodna suradnja (posjet prijatelja iz Letohrada) – planirano 40.000 kn, a ostvarenje se planira krajem kolovoza.
- Program 1006 – Mjesni odbori – cilj programa je osigurati sredstva za aktivnosti koje provode mjesni odbori kao pretpostavku razvoja mjesne samouprave. Aktivnosti iz nadležnosti mjesne samouprave planiraju se i provode ponajprije radi poboljšanja životnog, komunalnog i kulturnog standarda građana. Planirana sredstva odnose se na rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i rashode za nabavu nefinancijske imovine u ukupnom iznosu od 311.765 kn za sedam Mjesnih odbora, a utrošeno je 96.627 kn (31%).

5.4.2. UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE I PRORAČUN

U okviru ovog razdjela planom proračuna za 2015. planirana su sredstva u ukupnom iznosu od **4.114.733** kn, a utrošeno je ukupno 1.896.193 kn ili 46,1% i to kako slijedi po programima:

- Program 1007 – Redovna djelatnost – planirano 2.065.633 kn, a utrošeno 905.720 kn i to za rashode za zaposlene u iznosu od 338.051 kn, materijalne rashode koji se odnose i na rzne rashode i ostalih upravnih odjela u iznosu od 534.050 kn, proračunsku pričuvu u iznosu od 23.252 kn, povrat kom. doprinosa 9.450 kn te nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 917 kn.
- Program 1041 – Otplata kredita - predviđena sredstva za provođenje ovog programa u 2015. g. su 2.049.100 kn, a odnosi se na otplatu kredita i kamate PBZ-u za TVP, a utrošeno je 990.473 kn. Planirani i utrošeni iznos je veći u usporedbi s prošlom godinom zbog povećanja tečaja švicarskog franka.

5.4.3. UPRAVNI ODJEL ZA OPĆE, PRAVNE, IMOVINSKO-PRAVNE POSLOVE I DRUŠTVENE DJELATNOSTI

U okviru ovog razdjela planom proračuna za 2015. predviđena su sredstva u iznosu od 15.114.574 kn, a utrošeno je ukupno 6.105.200 kn ili 40,39% i to kako slijedi po programima:

- Program 1008: Rashodi za redovan rad – planirana sredstva u ukupnom iznosu od 1.032.900 kn, a utrošeno je 535.741 kn i to za rashode za zaposlene u iznosu od 454.717 kn, materijalne rashode 1.946 kn i intelektualne usluge iz nadležnosti odjela u iznosu od 79.078 kn.
- Program 1009: Poboljšanje i održavanje stambenog fonda – planirana sredstva u iznosu od 134.200 kn, a utrošeno 70.696 kn i to za pričuvu za stanove u vlasništvu Grada i rashode za energetsko certificiranje građevinskih objekata u vlasništvu Grada, te za rashode za odmaralište u Malom Lošinjju.
- Program 1010: Kupnja, izgradnja, poboljšanje i održavanje poslovnih prostora i zemljišta - planirana sredstva u iznosu od 80.000 kn nisu utrošena.
- Program 1011: Obnova i očuvanje kulturne baštine Grada Daruvara – planirana sredstva u iznosu od 257.000 kn, a utrošeno 63.005 kn za povrat spomeničke rente i sufinanciranje projekta obnove Pravoslavne crkve, dok se ostvarenje koje se odnosi na dodatna ulaganja za stolariju na Dvorcu grofa Jankovića kao i dodatna ulaganja na spomenicima kulture očekuje do kraja godine.
- Program 1012: Odnosi s javnošću – planirana sredstva u iznosu od 220.375, a utrošeno je 100.882 kn i to za promidžbu i informiranje putem novina (daruvarske stranice u Bjelovarskom listu u iznosu od 15.000 kn) i elektronske medije u iznosu od 85.882 kn, gdje se na Radio Daruvar odnosi 56.132 kn, MREŽA TV 23.750 te 6.000 kn za održavanje internet stranica Grada.
- Program 1013: Predškolski odgoj – Proračunski korisnik - Dječji vrtić «Vladimir Nazor» Daruvar (osnivač Grad) provodi redoviti primarni program predškolskog odgoja za oko 200

djece s područja Grada Daruvara za što su planirana sredstva u ukupnom iznosu od **2.775.400** kn. Od početka godine do 30. 06. 2015. za funkcioniranje ovog vrtića utrošeno je ukupno 1.386.696 kn (49,96%).

- Program 1014: Predškolski odgoj – Proračunski korisnik - Češki Dječji vrtić Ferde Mravenca Daruvar (osnivač Grad) provodi program ranog odgoja i skrbi o djeci predškolskog odgoja od navršene prve godine života do polaska u osnovnu školu za oko 130 djece u 3 jasličke i 3 vrtičke odgojno-obrazovne skupine. U odgojno obrazovnom procesu radi ukupno 19 djelatnika. Za te aktivnosti planirana su ukupna sredstva u iznosu od **1.791.080** kn, a do 30. 06. 2015. utrošeno je ukupno 817.097 kn (45,62%).
- Program 1015: Srednjoškolsko i ostalo obrazovanje – obuhvaća stipendiranje učenika i studenata, nagrađivanje učenika i profesora za postignute rezultate na takmičenjima i ostale aktivnosti u osnovnom i srednjem školstvu za što su planirana sredstva u iznosu od 199.700 kn, a utrošeno je ukupno 98.836 kn.
- Program 1016: Proračunski korisnik - Pučka knjižnica i čitaonica Daruvar čiji je osnivač Grad obavlja svoju djelatnost prema Zakonu o knjižnicama. Sredstva za rad knjižnice planirana su u iznosu od **635.287** kn, a odnose se na rashode za zaposlene, materijalne rashode i na rashode za nabavu knjižnične i neknjižne građe, a do 30. 06. 2015. Utrošeno je 236.790 kn (37,27%).
- Program 1017: Pučko otvoreno učilišta – planirana sredstva u ukupnom iznosu od **846.000** kn utrošena su u iznosu od 371.230 kn (43,88%), a odnose se na kulturne manifestacije u iznosu od 15.000 kn, kazališne predstave 15.710 kn, kapitalne donacije (oplata kredita) 230.856 kn, te dotacije u iznosu od 109.664 kn.
- Program 1018: Program javnih potreba u kulturi – obuhvaća sufinanciranje programa udruga i društava iz područja kulture u ukupnom iznosu od 263.406 kn, a izvršeno je 92.076 kn (34,96%), a ostatak programa izvršit će se do kraja godine.
- Program 1019: Manifestacije u kulturi – obuhvaća sufinanciranje udruga koje su tijekom godine organizatori različitih kulturnih manifestacija u gradu i od interesa za grad za koje su planirana sredstva u ukupnom iznosu od 169.430 kn, a odnose se na Daruvarsko ljeto, Maškare u gradu, FLIG, 10 Dana astronomije u Daruvaru, Međunarodni dan mladih, Dani zdravlja, Izbor za Miss BBŽ-a. U prvom polugodištu ove godine za ovaj program utrošeno je 60.624 kn.
- Program 1020: Program javnih potreba u športu - odnosi se na:
 - tekuće donacije sportskim društvima putem Športske zajednice u iznosu od 900.000 kn, a utrošeno je 397.114 kn (44,12%),
 - kapitalne donacije sportskim društvima za izgradnju sportskih objekata (tenis klub) u iznosu od 114.000 kn, utrošeno 5.993 kn,
 - rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja objekata u iznosu od 50.000 kn, utrošeno 25.992 za radove na sportskoj dvorani i objektu Sokol,
 - za nadstrešnicu na nogometnom igralištu 57.000 kn, utrošeno 20.088 kn,
 - tekuće donacije za sportske manifestacije iznos od 4.000 kn, utrošeno 1000 kn,
- Program 1021: Socijalna skrb i zdravstvo – ukupno planirana sredstva su u visini od 1.551.217 kn, ostvareno je 299.243 kn, a obuhvaća:
 - pomoć socijalno ugroženim osobama (ogrjev, komunalna naknada, troškovi stanovanja, pomoć osobama s umanjnim primanjima i jednokratne pomoći kućanstvima) u iznosu od 38.044 kn,
 - pomoć mladima na način da se subvencionira prehrana u osnovnim školama za socijalne skupine učenika,
 - naknade za udžbenike i subvencije za prijevoz učenika i studenata u iznosu od 31.966 kn,
 - poticajne mjere demografske obnove u iznosu od 25.500 kn.

- socijalne skrbi za starije osobe obuhvaća aktivnosti usmjerene na poboljšanje uvjeta života u Domu za starije i nemoćne osobe čiji je osnivač Grad Daruvar za što je utrošeno 135.600 kn. U 2015. godini planirana su sredstva u iznosu od 652.917 kn za uređenje drugog kata Doma za starije i nemoćne osobe. Sredstva u iznosu od 417.000 kn osigurana su putem Ministarstva regionalnog razvoja, a ostatak će osigurati Grad Daruvar.

Druga značajna aktivnost na poboljšanju uvjeta života provodi se putem Programa pomoć i njega u kući, za čije provođenje je utrošeno ukupno 56.833 kn.

U okviru ovog programa planirana je aktivnost – Sufinanciranje ambulante interne medicine u Domu zdravlja Daruvar s iznosom od 11.300 kn.

- Program 1022: Donacije udrugama – ukupna planirana sredstva su u iznosu od 277.420 kn, utrošeno je 122.366 kn, a obuhvaćaju donacije udrugama iz domovinskog rata, donacije humanitarnim organizacijama, te donacije ostalim udrugama.
- Program 1023: Financiranje decentraliziranih funkcija vatrogastva – Proračunski korisnik - JAVNA VATROGASNA POSTROJBA – U proračuna Grada Daruvar za JVP planiraju se sredstva za provođenje svih preventivnih mjera zaštite od požara i eksplozija, aktivnosti na sprečavanju nastajanja požara, aktivnosti na gašenju požara i aktivnosti na uklanjanju posljedica od elementarnih nepogoda. Ovi rashodi financiraju se iz decentraliziranih sredstava iz poreza na dohodak, a sredstva se doznačuju mjesečno iz Državnog proračuna. Grad Grubišno Polje sufinancira rad JVP u ukupnom godišnjem iznosu od 24.000 kn. Grad Daruvar financira redovnu djelatnost Javne vatrogasne postrojbe, a sredstva se planiraju za plaće, materijalne troškove i ostale rashode poslovanja u iznosu od **2.946.694** kn. U prvih šest mjeseci ove godine za funkcioniranje JVP utrošeno je ukupno 1.234.473 kn. Za financiranje JVP iznad standarda planirano je 94.000 kn, a ostvareno 30.000 kn. U okviru ovog programa su i aktivnosti Vatrogasne zajednice u iznosu od 416.465 kn, a za što je utrošeno 130.212 kn, te Civilne zaštite i Gorske službe spašavanja za što je utrošeno 2.950 kn.
- Program 1048: Visokoškolsko obrazovanje – obuhvaća mjere i aktivnosti usmjerene na uspostavu veleučilišta u Daruvaru, planirano je 100.000 kn.

5.4.4. UPRAVNI ODJEL ZA GOSPODARSTVO, GRADITELJSTVO, PROSTORNO UREĐENJE I KOMUNALNE DJELATNOSTI

U okviru ovog razdjela planom proračuna za 2015. predviđena su sredstva u iznosu od **8.603.723** kn, a utrošeno je ukupno **3.461.541** kn ili 40,23% i to kako slijedi po programima:

- Program 1024: Redovna djelatnost – planirana sredstva u iznosu od 1.759.340 kn, a ostvareno 845.251 kn i to za plaće za zaposlene 517.229 kn, materijalne rashode 97.824 kn.
- Program: 1025 Razvoj gospodarstva – planirane su slijedeće aktivnosti:
- Akt. A100087: Subvencije u gospodarstvu - planirana sredstva iznose 145.000,00 kuna za subvencioniranje novih nasada vinograda i voćnjaka, osjemenjivanje krava te subvencije OPG-ima, obrtnicima i poduzećima koja ostvare bespovratna sredstva putem natječaja od Ministarstva poljoprivrede, ribarstva i ruralnog razvoja te Ministarstva turizma, ali i sufinanciranje projektne dokumentacije i izrade studija za obrtnike i tvrtke koje se kandidiraju za sredstva Ministarstava i EU, a utrošeno je 30.964 kn i to za osjemenjivanje krava 7.964 kn, subvencije voćnih nasada 8.000 kn i za subvencije turističkih projekta 15.000 kn.
- Akt. A100088: Poticanje malog poduzetništva – planirana je pomoć u radu Udruženju obrtnika, Pčelarskoj udruzi Bagrem te Udruzi Vinske ceste Daruvar. Planirana sredstva iznose 49.360 kuna, a ostvarenje je 4.325 kn.
- Akt. A100089: Sajmovi od interesa za Grad Daruvar - Grad je od 2010. započeo ozbiljnije pomagati OPG-ima, obrtima i poduzećima koja se bave proizvodnjom domaćih, tradicionalnih proizvoda i suvenira. U 2015. godini također je u planu da se sudjeluje na nekoliko najznačajnijih poljoprivredno-turističkih sajmova na kojima će se osim

predstavljanja naših proizvoda promovirati i Grad Daruvar u cjelini. Panirana sredstva iznose 46.090 kuna, a ostvareno je 13.238 kn za sajam u Dubrovniku i izlaganja na trgu u Zagrebu.

- Akt. A100138 Termalni vodeni park - planirano je subvencija u iznosu od 500.000 kuna, a ostvareno je 266.095 kn.
- Akt. A1001159 Promocija destinacije - Grad Daruvar i u 2015. godini nastavlja s promocijom cijele destinacije, na način, da će kroz godinu promovirati Grad i njegove turističke potencijale putem najjačih web portala kao što su tportal.hr, net.hr, večernji.hr, facebook. Planirana sredstva i utrošena sredstva iznose 59.800 kuna.
- Akt. A100168 Priprema projekata za EU - Grad Daruvar priprema i ima u planu u 2015. g. pripremiti određene projekte za strukturne fondove EU. Za te aktivnosti pripremili smo 200.000 kuna u 2015.g.
- Program 1026: Turistička zajednica područja Daruvar-Papuk – planirano je 161.680 kn, a utrošeno je 56.743 kn za subvencioniranje zaposlenih u TZ.
- Program 1027: Manifestacije od interesa za Grad – planirano 229.515 kn, a utrošeno je 122.161 kn i to za najvažniju manifestaciju Vinodar - Grad Daruvar već 15. godina organizira manifestaciju „Vinodar“ – Međunarodna izložba vina Bjelovarsko-bilogorske županije i sajam tradicionalnih proizvoda koja se kroz godine prodefilirala u najznačajniju turističku manifestaciju šire regije za što je utrošeno 119.127 kn.
- Program 1053: Provedba projekta EU – EYD2015 - planirano 323.900 što se planira ostvariti u drugoj polovini godine.
- Program 1031: Izgradnja plinovoda - planirano 140.000 kn za distribucijsku plinsku mrežu Grada Daruvara, a do kraja lipnja utrošeno 49.340 kn, te je za plinsku mrežu u naselju Gornji Daruvar planirano i utrošeno 206.600 kn.
- Program 1032: Odlagalište otpada – planirano 50.000 kn, realizacija se očekuje do kraja godine.
- Program 1033: Ulaganja u groblja – popločavanje stepeništa ispred mrtvačnice na glavnom gradskom groblju, planirano 21.500 kn, ostvareno 21.250 kn.
- Program 1034: Izrada opreme (štandovi) – planirano 50.000 kn, ostvareno 0,00 kn.
- Program 1036: Prometno redarstvo - redovite godišnje aktivnosti koje uključuju sav potrošni materijal, najam sustava i njegovo održavanje za što je planirano 71.000, a utrošeno 35.437 kn.
- Program 1046: Dodatna ulaganja za javnu rasvjetu – za potrebe izmjene rasvjetnih tijela u Gradu Daruvaru planirano je 200.000 kn. Dio sredstava u iznosu od 87.595 osigurao je Fond za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost, a biti će realizirano u srpnju 2015.
- Program 1049: Energetska učinkovitost stambenih objekata – za energetska obnovu obiteljskih kuća planirano je 513.000 kn, kao nastavak aktivnosti iz prošle godine koje se nisu stigle realizirati u 2014. godini. Fonda za zaštitu okoliša osigurao je 400.000 kn, a ostatak u iznosu od 113.000 kn osigurat će Grad Daruvar. U prvoj polovini godine sredstva su utrošena u iznosu od 329.223 kn.
- Program 1037: Javna rasvjeta – za trošak električne energije i održavanje javne rasvjete planirano je 880.696 kn, a ostvareno je 400.814 kn.
- Program 1038: Održavanje cesta – planirano je 1.526.592 kn, a utrošeno je 697.092 kn i to za održavanje nerazvrstanih cesta 76.191 kn, održavanje nogostupa, parkirališta i pješačkih prijelaza 167.856 kn, vertikalnu signalizaciju 2.656 kn, modernizaciju cesta 215.113 kn, zimsku službu 235.275 kn.
- Program 1039: Održavanje javnih površina – planirana sredstva u iznosu od 821.875 kn utrošena su u iznosu od 261.721 kn i to za čišćenje javnih površina 153.378 kn, održavanje javnih površina 104.102 kn, održavanje javnih parkova 2.125 kn, uređenje igrališta 358 kn te hortikulturu 1.757 kn.
- Program 1040: Ostale komunalne djelatnosti – planirano je 394.500 kn, a utrošeno je za zbrinjavanje pasa lotalica 13.750 kn, te vreće za papir u iznosu od 46.618 kn.

6. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I OBVEZA NA DAN 30. 06. 2015. GODINE

6.1. POTRAŽIVANJA

Ukupna potraživanja na dan 30. lipnja 2015. godine iznose 25.220.152 kn, a najveći udio čine udjeli u trgovačkim društvima u vlasništvu Grada i to 76%.

Značajna su potraživanja za prihode poslovanja i potraživanja od prodaje financijske imovine koja se prikazuju u tablici.

Tablica 1. Potraživanja Grada Daruvara na kraju 2014. i 30. 06. 2015.

u kunama

Red. br.	Potraživanja	Stanje na dan 31.12.2014.	Stanje na dan 30.06.2015.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
1.	Potraživanja za prihode poslovanja	3.651.663	4.206.635	115,2
1.1.	Potraživanja za poreze	485.702	415.369	85,5
1.2.	Potraživanja za prihode od imovine	582.619	1.082.548	185,8
1.3.	Potraživanja za administrativne pristojbe i prihode po posebnim propisima	2.496.575	2.600.299	104,1
1.4.	Potraživanja za prihode od pruženih usluga	7.280	17.500	240,4
1.5.	Potraživanja za kazne i upravne mjere i ostale prihode	79.487	90.919	114,4
2.	Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine	1.928.004	1.846.285	95,8
	UKUPNO	5.579.667	6.052.920	108,5

Potraživanja za prihode poslovanja povećana su za 15,2% u odnosu na 31. 12. 2014. godine, dok su potraživanja od prodaje nefinancijske imovine smanjena za 4,2%. Vrijednosno najznačajnija potraživanja odnose se na komunalnu naknadu i najvećim dijelom su nedospjela.

Za značajan dio evidentiranih dospjelih potraživanja pokrenuti su postupci prisilne naplate, potpisani sporazumi o odgodi otplate duga, a dio je prijavljen u postupak predstečajne nagodbe ili stečaja.

Upravni odjeli Grada Daruvara koji su sukladno Zakonu o proračunu odgovorni za potpunu i pravodobnu naplatu prihoda iz svoje nadležnosti, poduzimaju sve raspoložive mjere naplate dospjelih nenaplaćenih potraživanja.

6.2. OBVEZE

Ukupne obveze na dan 30. lipnja 2015. godine iznose 15.306.139 kn i u odnosu na 31. 12. 2014. godine bilježe smanjenje za 808.257 kn ili za 5%.

- Stanje dospjelih obveza na dan 30.06.2015. iznosi **2.783.580kn**
Dospjele obveze čine 18,2% ukupnih obveza, a odnose se na:
 - obveze za zaposlene u iznosu od 150.230 kn
 - obveze za materijalne rashode u iznosu od 1.199.102 kn
 - obveze za financijske rashode u iznosu od 64.077 kn
 - obveze za subvencije u iznosu od 30.353 kn
 - obveze za naknade građanima u iznosu od 264.598 kn
 - obveze za kapitalne pomoći u iznosu od 166.917 kn

- ostale tekuće obveze u iznosu od 493.287kn
- obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 293.803 kn
- obveze za financijsku imovinu u iznosu od 121.214 kn

- Stanje nedospjelih obveza na dan 30.06.2015. g. iznosi **12.522.558 kn,**
a odnose se na :
- obveze za rashode poslovanja u iznosu od 249.562 kn
- obveze za nabavu nef. imovine u iznosu od 720 kn
- obveze za financijsku imovinu u iznosu od 12.272.276 kn
(tuzemni zajmovi) i to za Termalni vodeni park.

Sukladno svim prezentiranim podacima u ovom Polugodišnjem izvještaju o izvršenju proračuna Grada Daruvara za I-VI 2015. godine, evidentno je da se promjene zakonskih propisa vezano za porez na dohodak i kretanja u hrvatskom gospodarstvu neminovno odražava i na ostvarenje prihoda Proračuna Grada Daruvara, a zbog stečajeva i likvidacija značajan iznos potraživanja nije uopće moguće naplatiti što ima za posljedicu i otežano podmirivanje dospjelih obveza Proračuna Grada Daruvara.